

Ideel-Leg ApS

*Gårdstedet 51, 1.th.,
2500 Valby*

CVR-nummer: 38256351

ÅRSRAPPORT

1. januar 2018 til 31. december 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den _13/5_ 2019

Jan Hansen

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter.....	14

LEDELSESPÅTEGNING

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 13 /5 2019

Direktion

Jan Hansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Ideel-Leg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ideel-Leg ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing Sj, den 13 /5 2019

Grønborg Revision

CVR-nr.: 75076118

Steffen Grønborg
Registreret revisor
mne7040

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Ideel-Leg ApS
Gårdstedet 51, 1.th.,
2500 Valby

Telefon: 29 80 46 08
E-mail: jh@Ideel-leg.dk

CVR-nr.: 38 25 63 51
Stiftet: 13. december 2016
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Kundenr.: 1501

Direktion

Jan Hansen

Revisor

Grønborg Revision
Vesterbro 9
4500 Nykøbing Sj

LEDELSESBERETNING

Generelt:

Selskabets vigtigste forretningsområde er at drive tømrervirksomhed , samt dermed beslægtet virksomhed.

Resultatdisponering:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Jeg forventer, at dette vil ske.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Den forventede udvikling:

Der forventes at selskabet vil forøge indtjeningen i efterfølgende år.

Fravalg af revision

Årsrapporten er ikke revideret. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Ideel-Leg ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Den løbende leasingydelse, herunder ekstraordinære leasingydelser indregnes i resultatopgørelsen. Restleasingforpligtelsen incl. markedspris ved ophør og løbetid oplyses som note i årsrapporten.

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugtid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	25 år	10 %
Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år	0 - 10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0 - 10 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som afskrivninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser oplyses den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter i noten om pantsætninger.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2016/17
BRUTTOFORTJENESTE	2.083.442	1.382.593
1 Personalemkostninger	1.284.913-	1.089.721-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	84.990-	51.125-
Andre driftsomkostninger	2.000-	0
	711.539	241.747
DRIFTSRESULTAT		
Andre finansielle indtægter	1.037	107
Andre finansielle omkostninger	7.548-	4.936-
	705.028	236.918
RESULTAT FØR SKAT		
2 Skat af årets resultat	158.994-	52.954-
	546.034	183.964
Årets Resultat	546.034	183.964
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	546.034	183.964
	546.034	183.964
DISPONERET I alt	546.034	183.964

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

	2018	2017
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	124.665	59.333
3 Indretning af lejede lokaler.....	12.000	16.000
Materielle anlægsaktiver	136.665	75.333
Deposita.....	13.277	13.277
Finansielle anlægsaktiver	13.277	13.277
Anlægsaktiver	149.942	88.610
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	838.719	412.738
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	50.000	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	150.000	0
Periodeafgrænsningsposter.....	0	4.084
Tilgodehavender	1.038.719	416.822
Likvide beholdninger	194.189	490.205
Omsætningsaktiver	1.232.908	907.027
Aktiver	1.382.850	995.637

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat	729.998	183.964
4 Egenkapital	779.998	233.964
5 Hensættelse til udskudt skat	4.730	1.496
Hensatte forpligtelser	4.730	1.496
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.625	278.283
6 Selskabsskat	161.056	54.237
Anden gæld	359.132	232.043
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	62.309	195.614
Kortfristede gældsforpligtelser	598.122	760.177
Gældsforpligtelser	598.122	760.177
Passiver.....	1.382.850	995.637
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Ejerforhold		

NOTER

	2018	2016/17
1 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	3	3
Lønninger	1.173.630	1.042.178
Pensioner	65.538	22.911
Andre omkostninger til social sikring	45.745	24.632
Personalemkostninger i alt	1.284.913	1.089.721
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	155.760	51.458
Regulering af udskudt skat	3.234	1.496
Skat af årets resultat i alt	158.994	52.954
3 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris, primo.....	70.000	20.000
Tilgang i årets løb.....	85.000	0
Kostpris 31. december 2018	155.000	20.000
Af-/nedskrivninger, primo.....	10.667-	4.000-
Årets af-/nedskrivninger.....	19.668-	4.000-
Af-/nedskrivninger 31. december 2018	30.335-	8.000-
Materielle anlægsaktiver i alt	124.665	12.000

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	50.000	0	50.000
Overført resultat	183.964	546.034	729.998
	<u>233.964</u>	<u>546.034</u>	<u>779.998</u>
	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
5 Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver	136.665	115.124	21.541
Omsætningsaktiver.....	1.232.908	1.232.908	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....	598.122-	598.122-	0
	<u>771.451</u>	<u>749.910</u>	<u>21.541</u>
Hensættelse til udskudt skat.....			<u><u>4.730</u></u>
		2018	2017
6 Selskabsskat			
Selskabsskat, primo.....		54.237	0
Skat af årets resultat		161.056	54.237
Regulering af tidligere års skat.....		1.184-	0
Betalt indkomstskat i regnskabsåret		53.053-	0
		<u>161.056</u>	<u>54.237</u>

NOTER

2018

2017

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har i alt indgået 2 leasingkontrakter.

1 stk. Nissan NV400 van med en månedlig ydelse på kr. 2.330. Leasingaftalen udløber 1. januar 2019 og har en restleasingforpligtelse pr. 31.12.2018 på kr. 55.914.

1 stk. Nissan NV400 working van med en månedlig ydelse på kr. 2.930 med startdato 05.01.2018. Leasingaftalen udløber 31.01.2023 og har en restleasingforpligtelse pr. 31.12.2018 incl. startydelse og salgssydelse på kr. 245.640.

De samlede leasingforpligtelser kan pr. 31.12.2018 opgøres til kr. 301.554. Beløbet indgår ikke i gældsforpligtelser i årsregnskabet. Der henvises til anvendt regnskabspraksis.

Der er ikke os bekendt øvrige pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

8 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen: Jan Hansen, Gårdstedet 51, 2500 Valby